

40501075

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 林欣儀

會計室林欣儀

機關長官

吉佛慈

臺北市立南湖高級中學
校長 吉佛慈

臺北市地方教育發展基金－臺北市立南湖高級中學

目 次 中華民國 112 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	242,105,000	18,092,790	18,202,753	-109,963	-0.60	68,129,734	65,531,968	2,597,766	3.96
勞務收入	430,000					87,168	102,100	-14,932	-14.62
服務收入	430,000	0	0	0		87,168	102,100	-14,932	-14.62
財產收入	6,443,000	12,668	19,358	-6,690	-34.56	959,572	261,116	698,456	267.49
財產處分收入	69,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	949,000	0	0	0		114,394	0	114,394	
權利金收入	4,400,000	0	0	0		600,837	0	600,837	
其他財產收入	1,025,000	12,668	19,358	-6,690	-34.56	244,341	261,116	-16,775	-6.42
政府撥入收入	204,318,000	18,066,401	17,931,395	135,006	0.75	64,673,598	64,504,752	168,846	0.26
公庫撥款收入	204,318,000	17,931,395	17,931,395	0		64,504,752	64,504,752	0	
政府其他撥入收入		135,006	0	135,006		168,846	0	168,846	
教學收入	27,050,000					393,302	80,000	313,302	391.63
學雜費收入	27,050,000	0	0	0		393,302	80,000	313,302	391.63
其他收入	3,864,000	13,721	252,000	-238,279	-94.56	2,016,094	584,000	1,432,094	245.22
受贈收入	3,000,000	3,000	250,000	-247,000	-98.80	2,003,000	580,000	1,423,000	245.34
雜項收入	864,000	10,721	2,000	8,721	436.05	13,094	4,000	9,094	227.35
基金用途	247,113,000	16,514,457	18,202,753	-1,688,296	-9.27	57,979,502	65,531,968	-7,552,466	-11.52
高中及高職教育計畫	237,272,000	16,294,135	17,814,553	-1,520,418	-8.53	57,755,056	64,955,000	-7,199,944	-11.08
一般行政管理計畫	2,421,000	220,322	388,200	-167,878	-43.25	224,446	576,968	-352,522	-61.10
建築及設備計畫	7,420,000								
購建固定資產	7,384,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,008,000	1,578,333		1,578,333		10,150,232		10,150,232	
期初基金餘額	19,126,000					33,248,353	19,126,000	14,122,353	73.84
解繳公庫									
期末基金餘額	14,118,000					43,398,585	19,126,000	24,272,585	126.91

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 月份

備註：

1. 服務收入：111學年度教科書作業管理費85,568元、111學年度第2學期教師甄選報名費900元、111學年度第2學期體育班甄選報名費700元，共計87,168元等收入所致。
2. 租金收入：係運動場館及地下停車場委外經營土地租金收入114,394元覈實繳庫。
3. 權利金收入：係運動場館及地下停車場委外經營權利金收入600,837元覈實繳庫。
4. 政府其他撥入收入：係教育部補助111(1)學生學習扶助計畫3,680元、教育部補助111學年第二外語經費30,160元、教育部補助111學年補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫第1期經費135,006元，共計168,846元等收入所致。
5. 學雜費收入：係111學年重修費、電腦使用費、課輔費等393,302元覈實繳庫。
6. 受贈收入：係接受各界捐款2,003,000元覈實繳庫。
7. 雜項收入：係學生證收入及廠商逾期罰款收入等13,094元覈實繳庫。
8. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
9. 一般行政管理計畫：係因服務費用、材料及用品費覈實支應。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				16,294,135	17,814,553	-1,520,418	-8.53
		累計數				57,755,056	64,955,000	-7,199,944	-11.08

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	201,413,902	-148,358,128		5,398,294	2,965,213	50,622,693	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-5,367,578			-171,672	7,400,274	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	96,590,419	-76,430,346		2,388,611	967,632	18,739,094	
交通及運輸設備	15,243,874	-13,591,058		300,649	225,984	1,578,151	
雜項設備	75,480,441	-52,474,977		2,663,822	1,943,269	22,284,911	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註： 一、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計45,212元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷金額45,212元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	660,483			45,212		615,271	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註： 一、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計45,212元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷金額45,212元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 2 月份

40501075-6

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		1,744,500	253,000		1,997,500										
機械及設備		1,744,500	253,000		1,997,500										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		14,000			14,000										
交通及運輸設備		14,000			14,000										
購建中固定資產															
雜項設備		125,500	288,000		413,500										
雜項設備		125,500	288,000		413,500										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,884,000	541,000		2,425,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,500,000		5,500,000										
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	5,500,000		5,500,000										
總 計	5,536,000		5,536,000					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,909,573,012	100.00	負 債	2,815,551,734	96.77
流動資產	43,875,277	1.51	流動負債	8,822,916	0.30
現金	40,538,903	1.39	應付款項	8,822,916	0.30
銀行存款	40,388,903	1.39	應付代收款	8,822,916	0.30
銀行存款-公庫存款	27,738,467	0.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,643,723	0.37	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,006,713	0.07	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,806,728,818	96.47
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	2,806,728,818	96.47
戶			存入保證金	4,031,910	0.14
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	5,950,447	0.20
應收款項	127,949	0.00	應付代管資產	2,796,617,632	96.12
其他應收款	127,949	0.00	暫收及待結轉帳項	128,829	0.00
預付款項	3,208,425	0.11	淨資產	94,021,278	3.23
預付費用	3,208,425	0.11	淨資產	94,021,278	3.23
長期貸墊款及準備金	18,253,020	0.63	淨資產	94,021,278	3.23
信託代理與保證資產	440,000		信託代理與保證負債	440,000	
保證品	440,000		應付保證品	440,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(109.9.4~112.12.1)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,253,020	0.63	累積餘額	86,304,127	2.97
退休及離職準備金	5,950,447	0.20	本期賸餘	7,717,151	0.27
其他準備金	12,302,573	0.42	合計：	2,909,573,012	
其他準備金-其他	11,510,155	0.40			
其他準備金-教育儲蓄戶	792,418	0.03			
固定資產	50,007,422	1.72			
土地改良物	7,400,274	0.25			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-5,539,250	-0.19			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.02			
機械及設備	18,739,094	0.64			
機械及設備	94,201,808	3.24			
信託代理與保證資產	440,000		信託代理與保證負債	440,000	
保證品	440,000		應付保證品	440,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(109.9.4~112.12.1)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-75,462,714	-2.59			
交通及運輸設備	1,578,151	0.05			
交通及運輸設備	14,943,225	0.51			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,365,074	-0.46			
雜項設備	22,284,911	0.77			
雜項設備	72,816,619	2.50			
累計折舊-雜項設備	-50,531,708	-1.74			
無形資產	615,271	0.02			
無形資產	615,271	0.02			
電腦軟體	615,271	0.02			
其他資產	2,796,822,022	96.12			
什項資產	2,796,822,022	96.12			
暫付及待結轉帳項	204,390	0.01			
代管資產	2,796,617,632	96.12			
代管資產-土地	1,983,861,677	68.18			

信託代理與保證資產 440,000

保證品 440,000

信託代理與保證負債

應付保證品

440,000

440,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(109.9.4~112.12.1)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,092,790	68,129,734
勞務收入		87,168
服務收入		87,168
財產收益	12,668	959,572
財產孳息收入		715,231
其他財產收入	12,668	244,341
政府撥入收入	18,066,401	64,673,598
公庫撥款收入	17,931,395	64,504,752
政府其他撥入收入	135,006	168,846
教學收入		393,302
學雜費收入		393,302
其他收入	13,721	2,016,094
受贈收入	3,000	2,003,000
雜項收入	10,721	13,094
支出	17,760,015	60,412,583
人事支出	15,259,879	56,287,969
人事支出	15,259,879	56,287,969
業務支出	1,253,738	1,668,993
業務支出	1,253,738	1,668,993
財產交易損失	53,543	53,543
財產交易損失	53,543	53,543
折舊、折耗及攤銷	1,192,015	2,379,538
固定資產折舊	1,169,409	2,334,326
無形資產攤銷	22,606	45,212
其他支出	840	22,540
其他支出	840	22,540

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學
收入支出表
中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	332,775	7,717,151
期初淨資產		86,304,127
解繳公庫		
期末淨資產		94,021,278

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	68,129,734		68,129,734	收入
勞務收入	87,168		87,168	勞務收入
財產收入	959,572		959,572	財產收益
政府撥入收入	64,673,598		64,673,598	政府撥入收入
教學收入	393,302		393,302	教學收入
其他收入	2,016,094		2,016,094	其他收入
基金用途	57,979,502	2,433,081	60,412,583	支出
用人費用	56,287,969		56,287,969	人事支出
服務費用	1,445,767	223,226	1,668,993	業務支出
材料及用品費	200,374	-200,374		
租金、償債、利息及相關手續費	19,500	-19,500		
稅捐及規費(強制費)	3,352	-3,352		
資產短絀		53,543	53,543	財產交易損失
		2,379,538	2,379,538	折舊、折耗及攤銷
其他	22,540		22,540	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,150,232	-2,433,081	7,717,151	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,248,353	53,055,774	86,304,127	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	43,398,585	50,622,693	94,021,278	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數0元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,445,767元與會計科目「業務支出」1,668,993元間之調整數223,226元，係「材料及用品費」200,374元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)19,500元、「稅捐及規費(強制費)」3,352元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,379,538元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產交易損失」53,543元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」22,540元與會計科目「其他支出」22,540元間之調整數0元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
27,738,467	39,248,622	-11,510,155	轉入其他準備金 11,510,155元。